

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - MCASP
DEZEMBRO(31/12/2024)

Orçamento Programa - Exercício de 2024

Pág.: 1

ISOLADO: 5 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		1.220.113,51	1.445.080,87	DESPESA ORÇAMENTÁRIA		3.770.880,33	3.505.203,84
RECURSOS NÃO VINCULADOS		114,22	227.168,24	RECURSOS NÃO VINCULADOS		2.470.572,71	2.279.778,46
RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)		1.219.999,29	1.217.912,63	RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)		1.300.307,62	1.225.425,38
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		0,00	0,00	RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		0,00	0,00	RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		1.219.992,69	915.963,02	RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		1.300.307,62	1.225.425,38
RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL		0,00	0,00	RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL		0,00	0,00
DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS		6,60	301.949,61	DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS		0,00	0,00
DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS		0,00	0,00	DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS		0,00	0,00
OUTRAS VINCULAÇÕES		0,00	0,00	OUTRAS VINCULAÇÕES		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS		0,00	0,00	RECURSOS VINCULADOS AO RPPS		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)		0,00	0,00	RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO)		0,00	0,00	RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO)		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO		0,00	0,00	RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO		0,00	0,00
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		2.506.106,06	2.042.793,33	TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		18.427,47	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA		2.506.106,06	2.042.793,33	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA		0,00	0,00
REPASSE RECEBIDO		2.506.106,06	2.042.793,33	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA O SISTEMA DE PROTEÇÃO SOCIAL DOS MILITARES (SPSM)		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		18.427,47	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA O SISTEMA DE PROTEÇÃO SOCIAL DOS MILITARES (SPSM)		0,00	0,00	REPASSE CONCEDIDO		18.427,47	0,00
OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS RECEBIDAS		0,00	0,00	OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
RESGATES DE INVESTIMENTOS DE APLICAÇÕES		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS PARA INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS		0,00	0,00
DESBLOQUEIO DE VALORES EM CAIXA		0,00	0,00	DESBLOQUEIO DE VALORES EM CAIXA		0,00	0,00
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		233.874,72	388.569,10	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		190.220,63	321.233,80
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		93.827,86	264.808,82	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		119.100,82	234.268,15
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	88.186,82	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		1.000,00	6.877,08

Documento Assinado Digitalmente por: DANILSON CANDIDO GONZAGA, PAULO EDUARDO PEREIRA DE SANTANA
Assessoria: https://etce-fee-pe.gov.br/ep/validaDocumento.aspx Código do documento: ee3c3240-5cb0-406a-9ecf-4f81847f5a3c



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - MCASP
DEZEMBRO(31/12/2024)

Orçamento Programa - Exercício de 2024

Pág.: 2

ISOLADO: 5 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		93.827,86	176.622,00	RP PROCESSADOS PAGOS		118.100,82	227.391,07
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>140.046,86</u>	<u>123.760,28</u>	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>71.119,81</u>	<u>86.905,83</u>
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		16.575,39	17.072,51	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		16.442,86	17.290,12
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		36.325,83	34.691,62	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		34.215,37	33.692,22
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		19.045,35	11.953,51	ISS		3.128,00	18.965,00
ISS		50.414,65	43.130,20	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		496,32	658,02
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		59,82	176,11	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		16.500,22	15.987,63
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		16.336,94	15.683,53	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		337,04	312,84
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		338,88	1.052,80	<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>0,00</u>	<u>59,82</u>
OUTROS DEPÓSITOS		950,00	0,00	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		0,00	59,82
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		<u>90.306,02</u>	<u>40.300,36</u>	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		<u>70.871,88</u>	<u>90.306,02</u>
<u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)</u>		<u>90.306,02</u>	<u>40.300,36</u>	<u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)</u>		<u>70.871,88</u>	<u>90.306,02</u>
CONTA ÚNICA		90.306,02	40.300,36	CONTA ÚNICA		70.871,88	90.306,02
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TOTAL		4.050.400,31	3.916.743,66	TOTAL		4.050.400,31	3.916.743,66

Documento Assinado Digitalmente por: DANILSON CANDIDO GONZAGA, PAULO EDUARDO PEREIRA DE SANTANA
Assinado em: 31/12/2024
Certificado: 31/12/2024
Código do documento: ea3c3240-5cb0-406e-9ecf-4f8184775a3c



DEMONSTRAÇÃO DO BALANÇO FINANCEIRO EXERCÍCIO DE 2024

APRESENTAÇÃO

O Balanço Financeiro Individual por Entidade (BFI) foi elaborado em conformidade com o Anexo 13 da Lei Federal nº 4.320/64, o qual teve sua estrutura atualizada pela Portaria STN nº 438/2012, bem como está aderente ao item 3, da Parte V, da 10ª edição do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP), conforme Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018, bem como pelas Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 06.

Os registros contábeis de natureza orçamentária e financeiras utilizados na elaboração deste balanço sofreu interferência de maneira subsidiária pelas normas brasileiras e internacionais de contabilidade aplicadas ao setor público, editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade e pela *International Federation of Accountants (IFAC)*, respectivamente.

As operações que deram suporte ao levantamento deste balanço foram registradas em sistemas informatizados em partidas dobradas os quais atendem ao padrão mínimo exigido pelo Decreto Federal nº 7.185, de 27 de maio de 2010. Tais operações foram realizadas durante o ano por servidores municipais efetivos e comissionados, supervisionados pelos diretores de contabilidade dentro de suas respectivas repartições, com o suporte orientativo da Sociedade Comercial de Assistência Municipal Ltda (SOCAM).

O balanço tem por objetivo apresentar o fluxo financeiro da entidade, decorrente das operações orçamentárias e extraorçamentárias apuradas durante todo o exercício de 2023, a qual resulta em aumento ou diminuição das disponibilidades financeiras ao compararmos saldos iniciais e finais.

Para melhor compreensão por parte dos usuários das informações contábeis, foram feitos ajustes na estrutura do balanço para atender as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) criado pelo TCE-PE.

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:



A seguir serão apresentados os principais critérios e políticas contábeis adotados no âmbito da entidade, que afetaram a elaboração especificamente do balanço financeiro, tendo em consideração as opções e premissas da legislação afeta a contabilidade aplicada ao setor público.

Bases de mensuração utilizadas:

- a) O balanço financeiro foi elaborado sobre o regime misto. Ou seja, de caixa para as receitas e competência para as despesas, conforme art. 35 da Lei Federal nº 4.320/64, realizando ao final do exercício, a inscrição dos restos a pagar processados e não processados no lado dos ingressos extraorçamentários.
- b) A moeda utilizada para os registros contábeis foi o real com valores históricos e constantes.
- c) Para estruturação do balanço e consequente apuração do resultado financeiro foram utilizadas as classes do plano de contas 1 (Ativo) e 2 (Passivo) para os recebimentos e pagamentos extraorçamentários de depósitos restituíveis e valores vinculados, saldo em espécie do exercício anterior e saldo em espécie para o exercício seguinte. Foi utilizado a classe 3 (Variações Patrimoniais Diminutivas), para as transferências financeiras concedidas e classe 4 (Variações Patrimoniais Aumentativas), para as transferências financeiras recebidas. A classe 5 (Orçamento Aprovado) serviu para o registro da inscrição de restos a pagar e classe 6 (Execução do Orçamento) para o devido registro das receitas orçamentárias e despesas orçamentárias, além dos pagamentos de restos a pagar.
- d) As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriados orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes.
- e) Foi incluído no saldo em espécie anterior e final a linha investimentos e aplicações temporárias do nível 1.1.4 por se tratar de investimentos realizados pelo RPPS em títulos de emissão do Tesouro Nacional, em conformidade com as Resoluções CMN nºs 3.992/2010 e 4.392/2014. Esta classificação está em conformidade com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP) 8ª Edição, tanto em relação a estrutura do plano de contas, como a estrutura das demonstrações contábeis no Anexo V, além de atender o IPC nº 00. Estes valores são idênticos a linha “Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo” no Ativo Circulante do Balanço Patrimonial.
- f) O resultado financeiro representa o confronto entre ingressos e dispêndios, orçamentários e extraorçamentários, que ocorreram durante o exercício e alteraram as disponibilidades das entidades municipais consolidadas. No BFI é possível realizar a apuração do resultado de duas maneiras obedecendo as seguintes equações:



MODO 1

Saldo em Espécie para o Exercício Seguinte (-) Saldo em Espécie do Exercício Anterior =
Resultado Financeiro do Exercício

MODO 2

Receita Orçamentária + TFR + Recebimentos Extraorçamentários (-) Despesa Orçamentária (-)
) TFC (-) Pagamentos Extraorçamentários = Resultado Financeiro do Exercício.

Não houve mudanças nas políticas contábeis que impliquem em alterações significativas no BFI decorrentes de normas de contabilidade ou que tenham por objetivo tornar a informação confiável e relevante sobre os efeitos das transações ou outros eventos ou condições acerca da posição orçamentária ou dos fluxos de caixa.

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao BFI.

A classificação de ativos, a constituição de provisões, o reconhecimento de variações patrimoniais e a transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outros órgãos e entidades serão apontados nas notas explicativas do balanço patrimonial, caso existam.

INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

RECEITA ORÇAMENTÁRIA

Destinação Ordinária: é o processo de alocação livre entre a origem e a aplicação de recursos, para atender a quaisquer finalidades.

Destinação Vinculada: é o processo de vinculação entre a origem e a aplicação de recursos, em atendimento às finalidades específicas estabelecidas pela legislação.

RECEITA ORÇAMENTÁRIA	1.220.113,51	1.445.080,87
RECURSOS NÃO VINCULADOS	114,22	227.168,24
RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)	1.219.999,29	1.217.912,63
RECURSOS VINCULADOS A EDUCAÇÃO	0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS A SAÚDE	0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS A ASSISTÊNCIA SOCIAL	1.219.992,69	915.963,02
RECURSOS VINCULADOS A PREVIDÊNCIA SOCIAL	0,00	0,00
DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS	6,60	301.949,61
DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS	0,00	0,00
OUTRAS VINCULAÇÕES	0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS	0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)	0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO)	0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO	0,00	0,00

TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS

Refletem as movimentações de recursos financeiros entre órgãos e entidades da administração direta e indireta. Podem ser orçamentária ou extra orçamentárias. Aquelas efetuadas em cumprimento à execução do Orçamento são as cotas, repasses e sub-repasses. Aquelas que não se relacionam com o Orçamento em geral decorrem da transferência de recursos relativos aos restos a pagar. Esses valores, quando observados os demonstrativos consolidados, são compensados pelas Transferências Financeiras Concedidas.



TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	2.506.106,06	2.042.793,33
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	2.506.106,06	2.042.793,33
REPASSE RECEBIDO	2.506.106,06	2.042.793,33
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O SISTEMA DE PAGAMENTO DE PENSOES M	0,00	0,00

RECEBIMENTOS EXTRA ORÇAMENTÁRIOS

Nesse grupo são evidenciados os ingressos não previstos no orçamento, que serão restituídos em época própria, por decisão administrativa ou sentença judicial.

RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS	233.874,72	388.569,10
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR	93.827,86	264.808,82
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	0,00	88.186,82
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	93.827,86	176.622,00
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	140.046,86	123.760,28
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	16.575,39	17.072,51
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	36.325,83	34.691,62
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	19.045,35	11.953,51
ISS	50.414,65	43.130,30
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	59,82	176,11
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	16.336,94	15.683,53
OUTROS CONSIGNATARIOS	338,88	1.052,80
OUTROS DEPÓSITOS	950,00	0,00

DESPESA ORÇAMENTÁRIA

Destinação Ordinária: é o processo de alocação livre entre a origem e a aplicação de recursos, para atender a quaisquer finalidades.

Destinação Vinculada: é o processo de vinculação entre a origem e a aplicação de recursos, em atendimento às finalidades específicas estabelecidas pela legislação.

DESPESA ORÇAMENTARIA	3.770.880,33	3.505.203,84
RECURSOS NÃO VINCULADOS	2.470.572,71	2.279.778,46
RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)	1.300.307,62	1.225.425,38
RECURSOS VINCULADOS A EDUCAÇÃO	0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL	1.300.307,62	1.225.425,38
RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL	0,00	0,00
DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS	0,00	0,00
DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS	0,00	0,00
OUTRAS VINCULAÇÕES	0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS	0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)	0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO)	0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO	0,00	0,00

TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS

Refletem as movimentações de recursos financeiros entre órgãos e entidades da administração direta e indireta. Podem ser orçamentárias ou extra orçamentárias e representam a contrapartida das transferências financeiras recebidas.

TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	18.427,47	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA O SISTEMA DE PROTEÇÃO SOCIAL DOS MILITARES (SPSM)	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	18.427,47	0,00
REPASSE CONCEDIDO	18.427,47	0,00



PAGAMENTOS EXTRA ORÇAMENTÁRIOS

São evidenciados os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária, como pagamento de restos a pagar e obrigações que representam ingressos extra orçamentários.

PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS	190.220,63	321.233,80
PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR	119.100,82	234.268,15
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	1.000,00	6.877,08
RP PROCESSADOS PAGOS	118.100,82	227.391,07
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	71.119,81	86.905,83
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	16.441,86	17.290,12
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	34.215,37	33.692,22
ISS	3.128,00	18.965,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	496,32	658,02
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	16.500,22	15.987,63
OUTROS CONSIGNATARIOS	337,04	312,84
OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTARIOS	0,00	59,82
CREDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMILIA PAGO	0,00	59,82

SALDO EM ESPÉCIE PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE

Representa o somatório dos saldos das contas do subgrupo Caixa e Equivalentes de Caixa, bem como o valor das entradas compensatórias no ativo e passivo financeiro, nos termos do parágrafo único do art. 3º da Lei 4320/64.

O valor em espécie para o exercício seguinte, de R\$ 70.871,88 é compatível com o saldo em conciliações, fluxo de caixa e balanço patrimonial.

SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	70.871,88	90.306,02
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)	70.871,88	90.306,02
CONTA ÚNICA	70.871,88	90.306,02
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	0,00	0,00

Feira Nova, 31 de dezembro de 2024.

Paulo Eduardo Pereira de Santana
Contador

DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE

A administração declara que as Demonstrações Contábeis do Fundo de Assistência Social do Município, compreendendo o período de 01 de janeiro de 2024 a 31 de dezembro de 2024, apresentam adequadamente a posição patrimonial e financeira da Autarquia e estão em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, dentro dos padrões estabelecidos pelas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, observadas as limitações decorrentes do processo de adesão as NBCASP e as circunstâncias narradas nas notas explicativas.

Feira Nova, 31 de dezembro de 2024.

Danielle Chaves Gomes da Silva
Secretária

Paulo Eduardo Pereira de Santana
Contador

PREFEITURA DE FEIRA NOVA
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - MCASP
DEZEMBRO(31/12/2024)

Orçamento Programa - Exercício de 2024

Pág.: 1

ISOLADO: 6 - FUND MUN DE DEFESA DOS DIR DA CRI E ADO DE FEIRA N

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		37.782,34	50.378,24	DESPESA ORÇAMENTÁRIA		57.331,22	35.730,35
RECURSOS NÃO VINCULADOS		3.250,69	46.111,52	RECURSOS NÃO VINCULADOS		7.331,22	35.730,35
RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)		34.531,65	4.266,72	RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)		50.000,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		0,00	0,00	RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		0,00	0,00	RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		0,00	0,00	RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL	50.000,00	0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL		0,00	0,00	RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL	0,00	0,00	0,00
DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS		0,00	0,00	DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS	0,00	0,00	0,00
DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS		0,00	0,00	DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS	0,00	0,00	0,00
OUTRAS VINCULAÇÕES		34.531,65	4.266,72	OUTRAS VINCULAÇÕES	0,00	0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS		0,00	0,00	RECURSOS VINCULADOS AO RPPS	0,00	0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)		0,00	0,00	RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)	0,00	0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO)		0,00	0,00	RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO)	0,00	0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO		0,00	0,00	RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO	0,00	0,00	0,00
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		7.020,00	930,00	TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	0,00	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA		7.020,00	930,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	0,00	0,00	0,00
REPASSE RECEBIDO		7.020,00	930,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA	0,00	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS	0,00	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS	0,00	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O SISTEMA DE PAGAMENTO DE PENSOES	0,00	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O SISTEMA DE PAGAMENTO DE PENSOES M		0,00	0,00	OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS CONCEDIDAS	0,00	0,00	0,00
OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS RECEBIDAS		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS PARA INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00
RESGATES DE INVESTIMENTOS DE APLICAÇÕES		0,00	0,00	DESBLOQUEIO DE VALORES EM CAIXA	0,00	0,00	0,00
DESBLOQUEIO DE VALORES EM CAIXA		0,00	0,00	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS	0,00	0,00	0,00
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		35,50	179,60	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR	0,00	0,00	0,00
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		0,00	0,00	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	0,00	0,00	0,00
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	0,00	RP PROCESSADOS PAGOS	0,00	0,00	0,00



Documento Assinado Digitalmente por: DANILSON CANDIDO GONZAGA, PAULO EDUARDO PEREIRA DE SANTANA
Assessoria: https://etcc.ice.pe.gov.br/epyp/validaDocumento.aspx Código do documento: ea3c3e2405cb0406e9eef4f818475a3c

PREFEITURA DE FEIRA NOVA
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - MCASP
DEZEMBRO(31/12/2024)

ISOLADO: 6 - FUND MUN DE DEFESA DOS DIR DA CRI E ADO DE FEIRA N

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	0,00	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>35,50</u>	<u>179,60</u>	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		<u>34.358,58</u>	<u>46.851,96</u>
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		0,00	36,60	CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)		<u>0,00</u>	<u>46.851,96</u>
ISS		35,50	143,00	<u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)</u>		<u>34.358,58</u>	<u>0,00</u>
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		<u>46.851,96</u>	<u>31.094,47</u>	CONTA ÚNICA		34.358,58	0,00
<u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)</u>		<u>0,00</u>	<u>31.094,47</u>	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)</u>		46.851,96	0,00	TOTAL		91.689,80	82.582,31
CONTA ÚNICA		46.851,96	0,00				
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>				
TOTAL		91.689,80	82.582,31				



DEMONSTRAÇÃO DO BALANÇO FINANCEIRO EXERCÍCIO DE 2024



Documento Assinado Digitalmente por: DANILSON CANDIDO GONZAGA, PAULO EDUARDO PEREIRA DE SANTANA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: ea3c3240-5cb0-406e-9ecf-4f8184775a3c

APRESENTAÇÃO

O Balanço Financeiro Individual por Entidade (BFI) foi elaborado em conformidade com o Anexo 13da Lei Federal nº 4.320/64, o qual teve sua estrutura atualizada pela Portaria STN nº 438/2012, bem como está aderente ao item 3, da Parte V, da 10ª edição do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP), conforme Portaria STN nº 1568, de 14 de dezembro de 2023, bem como pelas Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 06.

Os registros contábeis de natureza orçamentária e financeiras utilizados na elaboração deste balanço sofreu interferência de maneira subsidiária pelas normas brasileiras e internacionais de contabilidade aplicadas ao setor público, editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade e pela *International Federation of Accountants (IFAC)*, respectivamente.

As operações que deram suporte ao levantamento deste balanço foram registradas em sistemas informatizados em partidas dobradas os quais atendem ao padrão mínimo exigido pelo Decreto Federal nº 7.185, de 27 de maio de 2010. Tais operações foram realizadas durante o ano por servidores municipais efetivos e comissionados, supervisionados pelos diretores de contabilidade dentro de suas respectivas repartições, com o suporte orientativo da Sociedade Comercial de Assistência Municipal Ltda (SOCAM).

O balanço tem por objetivo apresentar o fluxo financeiro da entidade, decorrente das operações orçamentárias e extraorçamentárias apuradas durante todo o exercício de 2024, a qual resulta em aumento ou diminuição das disponibilidades financeiras ao compararmos saldos iniciais e finais.

Para melhor compreensão por parte dos usuários das informações contábeis, foram feitos ajustes na estrutura do balanço para atender as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) criado pelo TCE-PE.

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

A seguir serão apresentados os principais critérios e políticas contábeis adotados no âmbito da entidade, que afetaram a elaboração especificamente do balanço financeiro, tendo em consideração as opções e premissas da legislação afeta a contabilidade aplicada ao setor público.

Bases de mensuração utilizadas:

- O balanço financeiro foi elaborado sobre o regime misto. Ou seja, de caixa para as receitas e competência para as despesas, conforme art. 35 da Lei Federal nº 4.320/64, realizando ao final do exercício, a inscrição dos restos a pagar processados e não processados no lado dos ingressos extraorçamentários.
- A moeda utilizada para os registros contábeis foi o real com valores históricos e constantes.
- Para estruturação do balanço e consequente apuração do resultado financeiro foram utilizadas as classes do plano de contas 1 (Ativo) e 2 (Passivo) para os recebimentos e pagamentos extraorçamentários de depósitos restituíveis e valores vinculados, saldo em



espécie do exercício anterior e saldo em espécie para o exercício seguinte. Foi utilizado a classe 3 (Variações Patrimoniais Diminutivas), para as transferências financeiras concedidas e classe 4 (Variações Patrimoniais Aumentativas), para as transferências financeiras recebidas. A classe 5 (Orçamento Aprovado) serviu para o registro da inscrição de restos a pagar e classe 6 (Execução do Orçamento) para o devido registro das receitas orçamentárias e despesas orçamentárias, além dos pagamentos de restos a pagar.

d) As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriados orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes.

e) Foi incluído no saldo em espécie anterior e final a linha investimentos e aplicações temporárias do nível 1.1.4 por se tratar de investimentos realizados pelo RPPS em títulos de emissão do Tesouro Nacional, em conformidade com as Resoluções CMN n°s 3.992/2010 e 4.392/2014. Esta classificação está em conformidade com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP) 8ª Edição, tanto em relação a estrutura do plano de contas, como a estrutura das demonstrações contábeis no Anexo V, além de atender o IPC n° 00. Estes valores são idênticos a linha “Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo” no Ativo Circulante do Balanço Patrimonial.

f) O resultado financeiro representa o confronto entre ingressos e dispêndios, orçamentários e extraorçamentários, que ocorreram durante o exercício e alteraram as disponibilidades das entidades municipais consolidadas. No BFI é possível realizar a apuração do resultado de duas maneiras obedecendo as seguintes equações:

MODO 1

Saldo em Espécie para o Exercício Seguinte (-) Saldo em Espécie do Exercício Anterior = Resultado Financeiro do Exercício

MODO 2

Receita Orçamentária + TFR + Recebimentos Extraorçamentários (-) Despesa Orçamentária (-) TFC (-) Pagamentos Extraorçamentários = Resultado Financeiro do Exercício.

Não houve mudanças nas políticas contábeis que impliquem em alterações significativas no BFI decorrentes de normas de contabilidade ou que tenham por objetivo tornar a informação confiável e relevante sobre os efeitos das transações ou outros eventos ou condições acerca da posição orçamentária ou dos fluxos de caixa.

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao BFI.

A classificação de ativos, a constituição de provisões, o reconhecimento de variações patrimoniais e a transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outros órgãos e entidades serão apontados nas notas explicativas do balanço patrimonial, caso existam.

INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS



Documento Assinado Digitalmente por: DANILSON CANDIDO GONZAGA, PAULO EDUARDO PEREIRA DE SANTANA
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: ea3c3240-5cb0-406e-9ecf-4f8184775a3c

Nota 1.1

RECEITA ORÇAMENTÁRIA

Destinação Ordinária: é o processo de alocação livre entre a origem e a aplicação de recursos, para atender a quaisquer finalidades.

Destinação Vinculada: é o processo de vinculação entre a origem e a aplicação de recursos, em atendimento às finalidades específicas estabelecidas pela legislação.

RECEITA ORÇAMENTARIA	37.782,34	50.378,24
ORDINÁRIO	37.782,34	46.111,52
RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)	0,00	4.266,72
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL	0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL	0,00	0,00
DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS	0,00	0,00
DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS	0,00	0,00
OUTRAS VINCULAÇÕES	0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES	0,00	4.266,72
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS	0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)	0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO)	0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO	0,00	0,00

Nota 1.2

TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS

Refletem as movimentações de recursos financeiros entre órgãos e entidades da administração direta e indireta. Podem ser orçamentária ou extra orçamentárias. Aquelas efetuadas em cumprimento à execução do Orçamento são as cotas, repasses e sub-repasses. Aquelas que não se relacionam com o Orçamento em geral decorrem da transferência de recursos relativos aos restos a pagar. Esses valores, quando observados os demonstrativos consolidados, são compensados pelas Transferências Financeiras Concedidas.

TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	7.020,00	930,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	7.020,00	930,00
REPASSE RECEBIDO	7.020,00	930,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA O SISTEMA DE PROTEÇÃO SOCIAL	0,00	0,00

Nota 1.3

RECEBIMENTOS EXTRA ORÇAMENTÁRIOS

Nesse grupo são evidenciados os ingressos não previstos no orçamento, que serão restituídos em época própria, por decisão administrativa ou sentença judicial.

RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS	35,50	179,60
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR	0,00	0,00
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	0,00	0,00
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	0,00	0,00
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	35,50	179,60
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	0,00	36,60
ISS	35,50	143,00

Nota 1.4

SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS DO EXERCÍCIO ANTERIOR

SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	46.851,96	31.094,47
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)	46.851,96	31.094,47
CONTA ÚNICA	46.851,96	31.094,47
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	0,00	0,00



DESPESA ORÇAMENTÁRIA

Destinação Ordinária: é o processo de alocação livre entre a origem e a aplicação de recursos, para atender a quaisquer finalidades.

Destinação Vinculada: é o processo de vinculação entre a origem e a aplicação de recursos, em atendimento às finalidades específicas estabelecidas pela legislação.

DESPESA ORÇAMENTARIA	57.331,22	35.730,35
ORDINÁRIO	7.331,22	35.730,35
RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)	50.000,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS A EDUCAÇÃO	0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL	50.000,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL	0,00	0,00
DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS	0,00	0,00
DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS	0,00	0,00
OUTRAS VINCULAÇÕES	0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS	0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)	0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO)	0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO	0,00	0,00

TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS

Refletem as movimentações de recursos financeiros entre órgãos e entidades da administração direta e indireta. Podem ser orçamentárias ou extra orçamentárias e representam a contrapartida das transferências financeiras recebidas.

TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA O SISTEMA DE PROTEÇÃO SOCIAL DOS MILITARES (SPSM)	0,00	0,00

PAGAMENTOS EXTRA ORÇAMENTÁRIOS

São evidenciados os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária, como pagamento de restos a pagar e obrigações que representam ingressos extra orçamentários.

PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS	0,00	0,00
PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR	0,00	0,00
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	0,00	0,00
RP PROCESSADOS PAGOS	0,00	0,00
DEPÓSITOS RESTITUTÍVEIS E VALORES VINCULADOS	0,00	0,00

SALDO EM ESPÉCIE PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE

Representa o somatório dos saldos das contas do subgrupo Caixa e Equivalentes de Caixa, bem como o valor das entradas compensatórias no ativo e passivo financeiro, nos termos do parágrafo único do art. 3º da Lei 4320/64.

O valor em espécie para o exercício seguinte, de R\$ 46.851,96 é compatível com o saldo em conciliações, fluxo de caixa e balanço patrimonial.

SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	34.358,58	46.851,96
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)	34.358,58	46.851,96
CONTA ÚNICA	34.358,58	46.851,96

Feira Nova, 31 de dezembro de 2024.

Paulo Eduardo Pereira de Santana
Contador

DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE

A administração declara que as Demonstrações Contábeis do FUMDCA do Município, compreendendo o período de 01 de janeiro de 2024 a 31 de dezembro de 2024, apresentam adequadamente a posição patrimonial e financeira da Autarquia e estão em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, dentro dos padrões estabelecidos pelas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, observadas as limitações decorrentes do processo de adesão as NBCASP e as circunstâncias narradas nas notas explicativas.

Feira Nova, 31 de dezembro de 2024.

DIRETORA

Paulo Eduardo Pereira de Santana
Contador



Documento Assinado Digitalmente por: DANILSON CANDIDO GONZAGA, PAULO EDUARDO PEREIRA DE SANTANA
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: ea3c3240-5cb0-406e-9ecf-4f8184775a3c

SECRETARIA DE EDUCACAO, CULTURA, TURISMO E DESPORT
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - MCASP
DEZEMBRO(31/12/2024)

Orçamento Programa - Exercício de 2024

Pág.: 1

ISOLADO: 7 - SECRETARIA DE EDUCACAO, CULTURA, TURISMO E DESPORT

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		30.834.132,97	23.193.453,37	DESPESA ORÇAMENTÁRIA		35.525.532,67	27.772.606,66
RECURSOS NÃO VINCULADOS		1.762,31	395,33	RECURSOS NÃO VINCULADOS		4.269.889,95	4.477.033,82
RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)		30.832.370,66	23.193.058,04	RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)		31.255.642,72	23.295.572,84
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		0,00	23.193.058,04	RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		0,00	23.295.572,84
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		30.832.370,66	0,00	RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		31.255.642,72	0,00
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		0,00	0,00	RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		0,00	0,00	RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL		0,00	0,00	RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL		0,00	0,00
DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS		0,00	0,00	DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS		0,00	0,00
DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS		0,00	0,00	DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS		0,00	0,00
OUTRAS VINCULAÇÕES		0,00	0,00	OUTRAS VINCULAÇÕES		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS		0,00	0,00	RECURSOS VINCULADOS AO RPPS		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)		0,00	0,00	RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO)		0,00	0,00	RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO)		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO		0,00	0,00	RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO		0,00	0,00
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		4.086.630,40	2.592.185,75	TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		6.714,79	165.462,47
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA		4.086.630,40	2.592.185,75	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA		0,00	0,00
REPASSE RECEBIDO		4.086.630,40	2.592.185,75	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA O SISTEMA DE PROTEÇÃO SOCIAL DOS MILITARES (SPSM)		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		6.714,79	165.462,47
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA O SISTEMA DE PROTEÇÃO SOCIAL DOS MILITARES (SPSM)		0,00	0,00	REPASSE CONCEDIDO		6.714,79	165.462,47
OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS RECEBIDAS		0,00	0,00	OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
RESGATES DE INVESTIMENTOS DE APLICAÇÕES		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS PARA INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS		0,00	0,00
DESBLOQUEIO DE VALORES EM CAIXA		0,00	0,00	DESBLOQUEIO DE VALORES EM CAIXA		0,00	0,00
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		5.439.997,19	7.575.571,74	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		6.081.597,57	3.992.291,94
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		1.073.850,96	3.865.106,80	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		1.614.790,83	374.893,45

Documento Assinado Digitalmente por: DANILSON CANDIDO GONZAGA, PAULO EDUARDO PEREIRA DE SANTANA
Assesment: https://etcc-tee-pe.gov.br/epj/validaDocumentoCódigo do documento: ea3c3240-5cb0-406e-9edf-4181947533c

Pág.: 2

Documento Assinado Digitalmente por: DANILSON CANDIDO GONZAGA, PAULO EDUARDO PEREIRA DE SANTANA
 Acesso em: <https://eicf.ice.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: ea3c3240-50b0-406e-9ecf-418184775a3c

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		72.122,28	905.191,04	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		6.831,30	135.003,23
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		1.001.728,68	2.959.915,76	RP PROCESSADOS PAGOS		1.607.959,53	239.890,22
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		4.362.796,31	3.674.829,52	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		4.429.921,86	3.554.445,19
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		1.723.416,00	1.423.361,45	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		1.692.578,20	1.492.097,29
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		256.788,27	238.367,42	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		170.885,42	218.612,72
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		874.907,93	736.916,09	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		801.125,01	545.436,09
ISS		104.526,00	52.503,63	ISS		357.717,05	11.358,11
PENSÃO ALIMENTÍCIA		5.873,92	4.574,80	PENSÃO ALIMENTÍCIA		6.296,32	3.554,60
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		93.296,43	99.064,01	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		114.327,49	104.836,27
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		1.297.602,90	1.117.651,11	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		1.283.133,01	1.178.011,73
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		6.384,86	2.391,01	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		3.859,36	538,38
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		3.349,92	35.635,42	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		36.884,88	62.953,30
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		3.349,92	23.215,42	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		32.384,88	39.307,30
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		0,00	12.420,00	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		4.500,00	23.646,00
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		2.032.595,25	601.745,46	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		779.510,78	2.032.595,25
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)		2.032.595,25	601.742,59	CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)		779.510,78	2.032.595,25
CONTA ÚNICA		2.019.012,50	554.930,02	CONTA ÚNICA		641.147,49	2.019.012,50
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		13.582,75	46.812,57	BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		138.363,29	13.582,75
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (RPPS)		0,00	2,87	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00
CONTA ÚNICA RPPS		0,00	2,87	TOTAL		42.393.355,81	33.962.956,32
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00				
TOTAL		42.393.355,81	33.962.956,32				

SECRETARIA DE EDUCACAO, CULTURA, TURISMO E DESPORT
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

DEZEMBRO(31/12/2024)

Orçamento Programa - Exercício de 2024

ISOLADO: 7 - SECRETARIA DE EDUCACAO, CULTURA, TURISMO E DESPORT



Documento Assinado Digitalmente por: DANILSON CANDIDO GONZAGA, PAULO EDUARDO PEREIRA DE SANTANA
Acesse em: <https://etce.ice-pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: ea3c3240-5cb0-406e-9ecf-4f8184775a3c

B) QUADRO ANEXO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
RECURSOS NÃO VINCULADOS	1.762,31	0,00	1.762,31	0,00	0,00	0,00
	1.762,31	0,00	1.762,31	0,00	0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)	30.832.370,66	0,00	30.832.370,66	0,00	0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	30.832.370,66	0,00	30.832.370,66	0,00	0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS VINCULAÇÕES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	30.834.132,97	0,00	30.834.132,97	0,00	0,00	0,00

DEMONSTRAÇÃO DO BALANÇO FINANCEIRO EXERCÍCIO DE 2024



Documento Assinado Digitalmente por: DANILSON CANDIDO GONZAGA, PAULO EDUARDO PEREIRA DE SANTANA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: ea3c3240-5cb0-406e-9ecf-4f8184775a3c

APRESENTAÇÃO

O Balanço Financeiro Individual por Entidade (BFI) foi elaborado em conformidade com o Anexo 13 da Lei Federal nº 4.320/64, o qual teve sua estrutura atualizada pela Portaria STN nº 438/2012, bem como está aderente ao item 3, da Parte V, da 10ª edição do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP), conforme Portaria STN nº 1568, de 11 de dezembro de 2023, bem como pelas Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 06.

Os registros contábeis de natureza orçamentária e financeiras utilizados na elaboração deste balanço sofreu interferência de maneira subsidiária pelas normas brasileiras e internacionais de contabilidade aplicadas ao setor público, editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade e pela *International Federation of Accountants (IFAC)*, respectivamente.

As operações que deram suporte ao levantamento deste balanço foram registradas em sistemas informatizados em partidas dobradas os quais atendem ao padrão mínimo exigido pelo Decreto Federal nº 7.185, de 27 de maio de 2010. Tais operações foram realizadas durante o ano por servidores municipais efetivos e comissionados, supervisionados pelos diretores de contabilidade dentro de suas respectivas repartições, com o suporte orientativo da Sociedade Comercial de Assistência Municipal Ltda (SOCAM).

O balanço tem por objetivo apresentar o fluxo financeiro da entidade, decorrente das operações orçamentárias e extraorçamentárias apuradas durante todo o exercício de 2024, a qual resulta em aumento ou diminuição das disponibilidades financeiras ao compararmos saldos iniciais e finais.

Para melhor compreensão por parte dos usuários das informações contábeis, foram feitos ajustes na estrutura do balanço para atender as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) criado pelo TCE-PE.



RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

A seguir serão apresentados os principais critérios e políticas contábeis adotados no âmbito da entidade, que afetaram a elaboração especificamente do balanço financeiro, tendo em consideração as opções e premissas da legislação afeta a contabilidade aplicada ao setor público.

Bases de mensuração utilizadas:

- a) O balanço financeiro foi elaborado sobre o regime misto. Ou seja, de caixa para as receitas e competência para as despesas, conforme art. 35 da Lei Federal nº 4.320/64, realizando ao final do exercício, a inscrição dos restos a pagar processados e não processados no lado dos ingressos extraorçamentários.
- b) A moeda utilizada para os registros contábeis foi o real com valores históricos e constantes.
- c) Para estruturação do balanço e consequente apuração do resultado financeiro foram utilizadas as classes do plano de contas 1 (Ativo) e 2 (Passivo) para os recebimentos e pagamentos extraorçamentários de depósitos restituíveis e valores vinculados, saldo em espécie do exercício anterior e saldo em espécie para o exercício seguinte. Foi utilizado a classe 3 (Variações Patrimoniais Diminutivas), para as transferências financeiras concedidas e classe 4 (Variações Patrimoniais Aumentativas), para as transferências financeiras recebidas. A classe 5 (Orçamento Aprovado) serviu para o registro da inscrição de restos a pagar e classe 6 (Execução do Orçamento) para o devido registro das receitas orçamentárias e despesas orçamentárias, além dos pagamentos de restos a pagar.
- d) As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriados orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes.
- e) Foi incluído no saldo em espécie anterior e final a linha investimentos e aplicações temporárias do nível 1.1.4 por se tratar de investimentos realizados pelo RPPS em títulos de emissão do Tesouro Nacional, em conformidade com as Resoluções CMN nºs 3.992/2010 e 4.392/2014. Esta classificação está em conformidade com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP) 10ª Edição, tanto em relação a estrutura do plano de contas, como a estrutura das demonstrações contábeis no Anexo V, além de atender o IPC nº 00. Estes valores são idênticos a linha “Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo” no Ativo Circulante do Balanço Patrimonial.
- f) O resultado financeiro representa o confronto entre ingressos e dispêndios, orçamentários e extraorçamentários, que ocorreram durante o exercício e alteraram as disponibilidades das entidades municipais consolidadas. No BFI é possível realizar a apuração do resultado de duas maneiras obedecendo as seguintes equações:

MODO 1



Saldo em Espécie para o Exercício Seguinte (-) Saldo em Espécie do Exercício Anterior =
Resultado Financeiro do Exercício

MODO 2

Receita Orçamentária + TFR + Recebimentos Extraorçamentários (-) Despesa Orçamentária (-)
) TFC (-) Pagamentos Extraorçamentários = Resultado Financeiro do Exercício.

Não houve mudanças nas políticas contábeis que impliquem em alterações significativas no BFI decorrentes de normas de contabilidade ou que tenham por objetivo tornar a informação confiável e relevante sobre os efeitos das transações ou outros eventos ou condições acerca da posição orçamentária ou dos fluxos de caixa.

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao BFI.

A classificação de ativos, a constituição de provisões, o reconhecimento de variações patrimoniais e a transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outros órgãos e entidades serão apontados nas notas explicativas do balanço patrimonial, caso existam.

INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

RECEITA ORÇAMENTÁRIA

Destinação Ordinária: é o processo de alocação livre entre a origem e a aplicação de recursos, para atender a quaisquer finalidades.

Destinação Vinculada: é o processo de vinculação entre a origem e a aplicação de recursos, em atendimento às finalidades específicas estabelecidas pela legislação.

RECURSOS NÃO VINCULADOS	1.762,31	395,33
RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)	30.832.370,66	23.193.058,04
RECURSOS VINCULADOS A EDUCAÇÃO	0,00	23.193.058,04
RECURSOS VINCULADOS A SAÚDE	30.832.370,66	0,00
RECURSOS VINCULADOS A ASSISTÊNCIA SOCIAL	0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS A PREVIDÊNCIA SOCIAL	0,00	0,00
DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS	0,00	0,00
DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS	0,00	0,00
OUTRAS VINCULAÇÕES	0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS	0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)	0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO)	0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO	0,00	0,00

TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS

Refletem as movimentações de recursos financeiros entre órgãos e entidades da administração direta e indireta. Podem ser orçamentária ou extra orçamentárias. Aquelas efetuadas em cumprimento à execução do Orçamento são as cotas, repasses e sub-repasses. Aquelas que não se relacionam com o Orçamento em geral decorrem da transferência de recursos relativos aos restos a pagar. Esses valores, quando observados os demonstrativos consolidados, são compensados pelas Transferências Financeiras Concedidas.

TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	4.086.630,40	2.592.185,75
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	4.086.630,40	2.592.185,75
REPASSE RECEBIDO	4.086.630,40	2.592.185,75
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA O SISTEMA DE PROTEÇÃO SOCIAL DOS MILITARES (SPSM)	0,00	0,00

RECEBIMENTOS EXTRA ORÇAMENTÁRIOS



Nesse grupo são evidenciados os ingressos não previstos no orçamento, que serão restituídos em época própria, por decisão administrativa ou sentença judicial.

RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS	5.439.997,19	7.575.571,74
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>	<u>1.073.850,96</u>	<u>3.865.106,80</u>
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	72.122,28	905.191,04
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	1.001.728,68	2.959.915,76
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	<u>4.362.796,31</u>	<u>3.674.829,52</u>
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	1.723.416,00	1.423.361,45
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	256.788,27	238.367,42
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	874.907,93	736.916,09
ISS	104.526,00	52.503,63
PENSÃO ALIMENTÍCIA	5.873,92	4.574,80
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	93.296,43	99.064,01
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	1.297.602,90	1.117.651,11
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	6.384,86	2.391,01
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>	<u>3.349,92</u>	<u>35.635,42</u>
CREDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	3.349,92	23.215,42
CREDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	0,00	12.420,00

DESPESA ORÇAMENTÁRIA

Destinação Ordinária: é o processo de alocação livre entre a origem e a aplicação de recursos, para atender a quaisquer finalidades.

Destinação Vinculada: é o processo de vinculação entre a origem e a aplicação de recursos, em atendimento às finalidades específicas estabelecidas pela legislação.

<u>RECURSOS NÃO VINCULADOS</u>	<u>4.269.889,95</u>	<u>4.477.033,82</u>
<u>RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)</u>	<u>31.255.642,72</u>	<u>23.295.572,84</u>
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	0,00	23.295.572,84
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	31.255.642,72	0,00
RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL	0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL	0,00	0,00
DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS	0,00	0,00
DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS	0,00	0,00
OUTRAS VINCULAÇÕES	0,00	0,00
<u>RECURSOS VINCULADOS AO RPPS</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)	0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO)	0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO	0,00	0,00

TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS

Refletem as movimentações de recursos financeiros entre órgãos e entidades da administração direta e indireta. Podem ser orçamentárias ou extra orçamentárias e representam a contrapartida das transferências financeiras recebidas.

TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	6.714,79	165.462,47
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA O SISTEMA DE PROTEÇÃO SOCIAL DOS MILITARES (SPSM)</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	<u>6.714,79</u>	<u>165.462,47</u>
REPASSE CONCEDIDO	6.714,79	165.462,47

PAGAMENTOS EXTRA ORÇAMENTÁRIOS

São evidenciados os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária, como pagamento de restos a pagar e obrigações que representam ingressos extra orçamentários.



PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS	6.081.597,57	3.992.291,94
PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR	1.614.790,83	374.893,45
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	6.831,30	135.003,23
RP PROCESSADOS PAGOS	1.607.959,53	239.890,22
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	4.429.921,86	3.554.445,19
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	1.692.578,20	1.492.097,29
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	170.885,42	218.612,72
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	801.125,01	545.436,09
ISS	357.717,05	11.358,11
PENSÃO ALIMENTÍCIA	6.296,32	3.554,60
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	114.327,49	104.836,27
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	1.283.133,01	1.178.011,73
OUTROS CONSIGNATARIOS	3.859,36	538,38
OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTARIOS	36.884,88	62.953,30
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	32.384,88	39.307,30
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	4.500,00	23.646,00
MATERNIDADE PAGO		

SALDO EM ESPÉCIE PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE

Representa o somatório dos saldos das contas do subgrupo Caixa e Equivalentes de Caixa, bem como o valor das entradas compensatórias no ativo e passivo financeiro, nos termos do parágrafo único do art. 3º da Lei 4320/64.

O valor em espécie para o exercício seguinte, de R\$ 779.510,78 é compatível com o saldo em conciliações, fluxo de caixa e balanço patrimonial.

SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	779.510,78	2.032.595,25
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)	779.510,78	2.032.595,25
CONTA ÚNICA	641.147,49	2.019.012,50
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	138.363,29	13.582,75
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	0,00	0,00

Feira Nova, 31 de dezembro de 2024.

Paulo Eduardo Pereira de Santana
Contador

DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE

A administração declara que as Demonstrações Contábeis do Secretaria de Educação do Município, compreendendo o período de 01 de janeiro de 2024 a 31 de dezembro de 2024, apresentam adequadamente a posição patrimonial e financeira da Autarquia e estão em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, dentro dos padrões estabelecidos pelas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, observadas as limitações decorrentes do processo de adesão as NBCASP e as circunstâncias narradas nas notas explicativas.

Feira Nova, 31 de dezembro de 2024.

Claudison Vieira de Albuquerque
Secretário

Paulo Eduardo Pereira de Santana
Contador

Fundo Municipal de Saúde
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - MCASP
Dezembro(31/12/2024)

Exercício de 2024

Pág.: 1

ISOLADO:3 - Fundo Municipal de Saúde

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		15.813.161,46	10.182.033,52	DESPESA ORÇAMENTÁRIA		24.071.679,46	19.509.185,78
RECURSOS NÃO VINCULADOS		6.468,52	22.920,64	RECURSOS NÃO VINCULADOS		8.564.771,37	9.239.284,36
RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)		15.806.692,94	10.159.112,88	RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)		15.506.908,09	10.269.901,42
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		6.056.829,32	2.846.551,06	RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		15.506.908,09	10.269.901,42
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		9.749.863,62	7.312.561,82				
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS		0,00	0,00	RECURSOS VINCULADOS AO RPPS		0,00	0,00
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		8.653.605,85	8.517.965,89	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		445.038,21	758.280,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		8.653.605,85	8.517.965,89	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		445.038,21	758.280,00
REPASSE RECEBIDO		8.653.605,85	8.517.965,89	REPASSE CONCEDIDO		445.038,21	758.280,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		3.239.484,20	3.849.144,13	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		3.576.996,45	2.372.109,38
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		945.313,07	2.192.608,08	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		1.668.666,11	918.039,49
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		175.714,88	73.805,00	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		1.965,00	73.098,83
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		769.598,19	2.118.803,08	RP PROCESSADOS PAGOS		1.666.701,11	844.940,66
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		2.285.480,31	1.642.707,44	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		1.884.017,50	1.388.557,55
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		391.810,34	389.137,73	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		374.111,82	342.480,71
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		272.603,16	216.543,94	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		0,00	128.326,16
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES		44.819,13	4.535,76	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES		4.535,76	0,00
ISS		23.361,82	29.763,84	ISS		57.805,35	2.930,54
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		229.433,18	136.360,59	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		169.069,86	31.522,24
PENSÃO ALIMENTÍCIA		14.653,97	16.478,27	PENSÃO ALIMENTÍCIA		17.496,64	16.349,61
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		2.675,50	2.655,80	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		2.755,40	2.715,70
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		421.333,75	294.442,59	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		422.570,61	325.192,92
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		23.623,04	14.904,20	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		23.754,60	12.683,80
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		861.166,42	537.884,72	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		811.917,46	526.355,87
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		8.690,82	13.828,61	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		24.312,84	65.512,34
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		3.050,82	2.508,61	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		16.812,84	17.168,34



Fundo Municipal de Saúde
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - MCASP
Dezembro(31/12/2024)

Exercício de 2024

Pág.: 2

ISOLADO:3 - Fundo Municipal de Saúde

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		5.640,00	11.320,00	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		7.500,00	48.344,00
MATERNIDADE PAGO				MATERNIDADE PAGO			
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		<u>816.799,91</u>	<u>907.231,53</u>	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		<u>429.337,30</u>	<u>816.799,91</u>
<u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)</u>		<u>0,00</u>	<u>907.231,53</u>	<u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)</u>		<u>0,00</u>	<u>816.799,91</u>
<u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)</u>		<u>816.799,91</u>	<u>0,00</u>	<u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)</u>		<u>429.337,30</u>	<u>0,00</u>
CONTA ÚNICA		816.799,91	0,00	CONTA ÚNICA		429.337,30	0,00
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TOTAL		28.523.051,42	23.456.375,07	TOTAL		28.523.051,42	23.456.375,07





NOTA EXPLICATIVA

DEMONSTRAÇÃO DO BALANÇO FINANCEIRO EXERCÍCIO DE 2024

APRESENTAÇÃO

O Balanço Financeiro Individual por Entidade (BFI) foi elaborado em conformidade com o Anexo 13 da Lei Federal nº 4.320/64, o qual teve sua estrutura atualizada pela Portaria STN nº 438/2012, bem como está aderente ao item 3, da Parte V, da 10ª edição do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP), conforme Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018, bem como pelas Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 06.

Os registros contábeis de natureza orçamentária e financeiras utilizados na elaboração deste balanço sofreu interferência de maneira subsidiária pelas normas brasileiras e internacionais de contabilidade aplicadas ao setor público, editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade e pela *International Federation of Accountants (IFAC)*, respectivamente.

As operações que deram suporte ao levantamento deste balanço foram registradas em sistemas informatizados em partidas dobradas os quais atendem ao padrão mínimo exigido pelo Decreto Federal nº 7.185, de 27 de maio de 2010. Tais operações foram realizadas durante o ano por servidores municipais efetivos e comissionados, supervisionados pelos diretores de contabilidade dentro de suas respectivas repartições, com o suporte orientativo da Sociedade Comercial de Assistência Municipal Ltda (SOCAM).

O balanço tem por objetivo apresentar o fluxo financeiro da entidade, decorrente das operações orçamentárias e extraorçamentárias apuradas durante todo o exercício de 2023, a qual resulta em aumento ou diminuição das disponibilidades financeiras ao compararmos saldos iniciais e finais.

Para melhor compreensão por parte dos usuários das informações contábeis, foram feitos ajustes na estrutura do balanço para atender as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) criado pelo TCE-PE.

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

A seguir serão apresentados os principais critérios e políticas contábeis adotados no âmbito da entidade, que afetaram a elaboração especificamente do balanço financeiro, tendo em consideração as opções e premissas da legislação afeta a contabilidade aplicada ao setor público.



Bases de mensuração utilizadas:

- a) O balanço financeiro foi elaborado sobre o regime misto. Ou seja, de caixa para as receitas e competência para as despesas, conforme art. 35 da Lei Federal nº 4.320/64, realizando ao final do exercício, a inscrição dos restos a pagar processados e não processados no lado dos ingressos extraorçamentários.
- b) A moeda utilizada para os registros contábeis foi o real com valores históricos e constantes.
- c) Para estruturação do balanço e consequente apuração do resultado financeiro foram utilizadas as classes do plano de contas 1 (Ativo) e 2 (Passivo) para os recebimentos e pagamentos extraorçamentários de depósitos restituíveis e valores vinculados, saldo em espécie do exercício anterior e saldo em espécie para o exercício seguinte. Foi utilizado a classe 3 (Variações Patrimoniais Diminutivas), para as transferências financeiras concedidas e classe 4 (Variações Patrimoniais Aumentativas), para as transferências financeiras recebidas. A classe 5 (Orçamento Aprovado) serviu para o registro da inscrição de restos a pagar e classe 6 (Execução do Orçamento) para o devido registro das receitas orçamentárias e despesas orçamentárias, além dos pagamentos de restos a pagar.
- d) As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriados orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes.
- e) Foi incluído no saldo em espécie anterior e final a linha investimentos e aplicações temporárias do nível 1.1.4 por se tratar de investimentos realizados pelo RPPS em títulos de emissão do Tesouro Nacional, em conformidade com as Resoluções CMN nºs 3.992/2010 e 4.392/2014. Esta classificação está em conformidade com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP) 8ª Edição, tanto em relação a estrutura do plano de contas, como a estrutura das demonstrações contábeis no Anexo V, além de atender o IPC nº 00. Estes valores são idênticos a linha “Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo” no Ativo Circulante do Balanço Patrimonial.
- f) O resultado financeiro representa o confronto entre ingressos e dispêndios, orçamentários e extraorçamentários, que ocorreram durante o exercício e alteraram as disponibilidades das entidades municipais consolidadas. No BFI é possível realizar a apuração do resultado de duas maneiras obedecendo as seguintes equações:

MODO 1

Saldo em Espécie para o Exercício Seguinte (-) Saldo em Espécie do Exercício Anterior =



Resultado Financeiro do Exercício

MODO 2

Receita Orçamentária + TFR + Recebimentos Extraorçamentários (-) Despesa Orçamentária (-) TFC (-) Pagamentos Extraorçamentários = Resultado Financeiro do Exercício.

Não houve mudanças nas políticas contábeis que impliquem em alterações significativas no BFI decorrentes de normas de contabilidade ou que tenham por objetivo tornar a informação confiável e relevante sobre os efeitos das transações ou outros eventos ou condições acerca da posição orçamentária ou dos fluxos de caixa.

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao BFI.

A classificação de ativos, a constituição de provisões, o reconhecimento de variações patrimoniais e a transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outros órgãos e entidades serão apontados nas notas explicativas do balanço patrimonial, caso existam.

INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

I. RECEITA ORÇAMENTÁRIA

Destinação Ordinária: é o processo de alocação livre entre a origem e a aplicação de recursos, para atender a quaisquer finalidades.

Destinação Vinculada: é o processo de vinculação entre a origem e a aplicação de recursos, em atendimento às finalidades específicas estabelecidas pela legislação.

RECEITA ORÇAMENTÁRIA		
Descrição	2024	2023
Ordinária	6.468,52	22.920,64
Vinculada	15.806.692,94	10.159.112,88
Total	15.813.161,46	10.182.033,52

II. TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS

Refletem as movimentações de recursos financeiros entre órgãos e entidades da administração direta e indireta. Podem ser orçamentária ou extra orçamentárias. Aquelas efetuadas em cumprimento à execução do Orçamento são as cotas, repasses e sub-repasses. Aquelas que não se relacionam com o Orçamento em geral decorrem da transferência de recursos relativos aos restos a pagar. Esses valores, quando observados os demonstrativos consolidados, são compensados pelas Transferências Financeiras Concedidas.

TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		
Descrição	2024	2023
Transferências Financeiras recebidas	8.653.605,85	8.517.965,89
Total	8.653.605,85	8.517.965,89

III. RECEBIMENTOS EXTRA ORÇAMENTÁRIOS

Nesse grupo são evidenciados os ingressos não previstos no orçamento, que serão restituídos em época própria, por decisão administrativa ou sentença judicial.



RECEBIMENTOS EXTRA ORÇAMENTÁRIOS		
Descrição	2024	2023
Inscrição de Restos a Pagar Processados	945.313,07	2.192.608,08
Depósitos restituíveis e valores vinculados	2.285.480,31	1.642.707,44
Total	3.239.484,20	3.849.144,13

IV. DESPESA ORÇAMENTÁRIA

Destinação Ordinária: é o processo de alocação livre entre a origem e a aplicação de recursos, para atender a quaisquer finalidades.

Destinação Vinculada: é o processo de vinculação entre a origem e a aplicação de recursos, em atendimento às finalidades específicas estabelecidas pela legislação.

DESPESA ORÇAMENTÁRIA		
Descrição	2024	2023
Ordinária	8.564.771,37	9.239.284,36
Vinculada	15.506.908,09	10.269.901,42
Total	24.071.679,46	19.509.185,78

V. TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS

Refletem as movimentações de recursos financeiros entre órgãos e entidades da administração direta e indireta. Podem ser orçamentárias ou extra orçamentárias e representam a contrapartida das transferências financeiras recebidas.

TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		
Descrição	2024	2023
Transferências Financeiras Concedidas	445.038,21	758.280,00
Total	445.038,21	758.280,00

VI. PAGAMENTOS EXTRA ORÇAMENTÁRIOS

São evidenciados os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária, como pagamento de restos a pagar e obrigações que representam ingressos extra orçamentários.

PAGAMENTOS EXTRA ORÇAMENTÁRIOS		
Descrição	2024	2023
Pagamento de Restos a Pagar Processados	1.668.666,11	918.039,49
Depósitos restituíveis e valores vinculados	1.884.017,50	1.388.557,55
Total	3.576.996,45	2.372.109,38

VII. SALDO EM ESPÉCIE PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE

Representa o somatório dos saldos das contas do subgrupo Caixa e Equivalentes de Caixa, bem como o valor das entradas compensatórias no ativo e passivo financeiro, nos termos do parágrafo único do art. 3º da Lei 4320/64.

O valor em espécie para o exercício seguinte, de R\$ 429.337,30 é compatível com o saldo em conciliações, fluxo de caixa e balanço patrimonial.



SALDO EM ESPÉCIE PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE		
Descrição	2024	2023
Caixa e Equivalentes de Caixa	429.337,30	816.799,91
Total	429.337,30	816.799,91

Feira Nova, 31 de dezembro de 2024.

Paulo Eduardo Pereira de Santana
Contador

DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE

A administração declara que as Demonstrações Contábeis do Fundo Municipal de Saúde, compreendendo o período de 01 de janeiro de 2024 a 31 de dezembro de 2024 apresentam adequadamente a posição patrimonial e financeira da Autarquia e estão em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, dentro dos padrões estabelecidos pelas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, observadas as limitações decorrentes do processo de adesão as NBCASP e as circunstancias narradas nas notas explicativas.

Feira Nova, 31 de dezembro de 2024.

Darlene Candido Gonzaga de Lemos
Secretária

Paulo Eduardo Pereira de Santana
Contador